


CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH
I TECHNICZNYCH W STRZELINIE
ul. Mickiewicza nr 8
57-100 STRZELIN
tel. 71 79 38 556, tel./fax 71 79 38 555
NIP 914-153-58-02 Regon 020659321

ZŁOŻONO OSOBIŚCIE

URZĄD MIASTA I GMINY
W STRZELINIE

Wpł. 24. 04. 2025

L.Dz.

Podpis 

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

DO BILANSU ZA 2024r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH I TECHNICZNYCH W STRZELINIE
1.2	siedziba jednostki
	Strzelin ul. Mickiewicza 8
1.3	adres jednostki
	57-100 Strzelin, ul. Mickiewicza 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Zarządzanie mieniem gminnym, w szczególności utrzymanie budynków i obiektów związanych ze świadczeniem usług komunalnych gminy.
2.	wskazanie obiektu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia – 31 grudnia 2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie przy ul. Mickiewicza 8 w języku polskim i w walucie polskiej. 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, - kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej. 2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji

	<p>zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>3. Środki trwałe amortyzowane są i umarzane jednorazowo za dany miesiąc, pod datą ostatniego dnia każdego miesiąca.</p> <p>4. Zapasy- materiały w magazynie wycenia się w cenach zakupu, stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.. W jednostce dokonuje się również zakupu materiałów z pominięciem ich w ewidencji magazynowej. Odpisu dokonujemy w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>5. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.</p> <p>W CUKiT dokonuje się odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia każdego roku. Odpisem objęte są wszystkie sprawy sądowe oraz wszelkie pozostałe należności wątpliwe, głównie należności z tytułu gospodarowania zasobami mieszkaniowymi, które ujmuje się w wysokości 1/3 ogółu.</p> <p>6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>7. Wynik finansowy sporządzany jest w układzie porównawczym.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	TABELA nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,
	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze ogółem: 196.073,58 z tego : Nagrody jubileuszowe 26.224,55 Odprawy emerytalne i rentowe 67.446,78 PPK 14.734,52 Świadczenia BHP 87.667,73 /odzież ochronna i robocza,ekw.za pranie, dofinansowania do okularów/

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.

Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początk. stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość Końców: koniec roku
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	74.293,95	51.341,28				51.341,28					125.635,23
II.	Środki trwałe, z tego:	19.332.117,16	106.619,86	4.281.182,19			4.387.802,05	8.401,09			8.401,09	23.711.518,12
Grupa 0	GRUNTY	184.423,96										184.423,96
Grupa 1	BUDYNKI	11.063.264,26		20.479,50			20.479,50	8.401,09			8.401,09	11.075.342,67
Grupa 2	BUDOWLE	3.828.080,24		3.670.372,23			3.670.372,23					7.498.452,47
Grupa 3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	312.619,63										312.619,63
Grupa 4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLN. STOSOWANIA	48.608,84										48.608,84
Grupa 5	MASZYNY I URZĄDZENIA	499.695,77										499.695,77
Grupa 6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	31.546,16	22.350,99	49.555,30			71.906,29					103.452,45
Grupa 7	ŚRODKI TRANSPORTU	709.090,83	39.999,00				39.999,00					749.089,83
Grupa 8	NARZĘDZIA, PRZYŁĄCZA I WYPOSAŻENIE	1.504.578,69		121.966,80			121.966,80					1.626.545,49
Grupa 13	POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE z tego:	1.150.208,78	44.269,87	418.808,36			463.078,23					1.613.287,01
Podgr 1		74.809,19		75.890,00			75.890,00					150.699,19
Podgr 2		355.968,45		69.822,26			69.822,26					425.790,71
Podgr 3		-										
Podgr 4		74.171,37	14.609,40				14.609,40					88.780,77

Podgr 5		125.656,46	26.841,60			26.841,60					152.498,06
Podgr 6		30.203,36	2.818,87			2.818,87					33.022,23
Podgr 7		10.439,38									10.439,38
Podgr 8		478.960,57		273.096,10		273.096,10					752.056,67
		19.406.411,11	157.961,14	4.281.182,19		4.439.143,33	8.401,09			8.401,09	23.837.153,35

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie - Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzeń - Stan na koniec roku
			Amortyzacja Umorzenie za okres sprawozdawczy.	Aktualizacja	inne	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	62.542,72	24.219,27			24.219,27					86.761,99
II.	Środki trwałe, z tego:	8.787.702,46	575.483,23		418.808,36	994.291,59	5.746,86			5.746,86	9.776.247,19
Grupa 1	Budynki	4.030.270,43	155.225,04			155.225,04	5.746,86			5.746,86	4.179.748,61
Grupa 2	Budowle	1.048.037,21	116.375,95			116.375,95					1.164.413,16
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	239.636,59	16.346,29			16.346,29					255.982,88
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	46.095,85	502,60			502,60					46.598,45
Grupa 5	Maszyny i urządzenia	295.273,26	65.577,38			65.577,38					360.850,64
Grupa 6	Urządzenia techniczne	21.772,33	37.718,54			37.718,54					59.490,87
Grupa 7	Środki transportu	497.845,76	70.854,20			70.854,20					568.699,96
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenia	1.458.562,25	68.613,36			68.613,36					1.527.175,61
Grupa 13	Pozostałe środki trwałe z tego:	1.150.208,78	44.269,87	418.808,36		463.078,23					1.613.287,01
Podgr 1		74.809,19		75.890,00		75.890,00					150.699,19
Podgr 2		355.968,45		69.822,26		69.822,26					425.790,71

Podgr 3											
Podgr 4		74.171,37	14.609,40			14.609,40					88.780,77
Podgr 5		125.656,46	26.841,60			26.841,60					152.498,06
Podgr 6		30.203,36	2.818,87			2.818,87					33.022,23
Podgr 7		10.439,38									10.439,38
Podgr 8		478.960,57			273.096,10	273.096,10					752.056,67
		8.850.245,18	599.702,50		418.808,36	1.018.510,86	5.746,86			5.746,86	9.863.009,18

1.2.

1.3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury .
- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

1.4. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela nr 3 i Tabela nr 4

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
grupa					
grupa					

Tabela nr 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość - grunt nr działki, powierzchnia (m2), wartość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 8:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3.186.570,28	646.351,48	31.082,20		3.801.839,56
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 9 Rezerwy

Tytuł utworzenia rezerwy	Sto	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023 rok

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 11

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
	na początek roku	na koniec roku						
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Tabela nr 12

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadła								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
7.	Ogółem								

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów


2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH I TECHNICZNYCH W STRZELINIE ul. Adama Mickiewicza 8 57-100 Strzelin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Strzelin
Numer identyfikacyjny REGON 020659321		FC3504AB42A16DFC 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Czesława Kociara
(główny księgowy)

2025.04.24
rok mies. dzień

Katarzyna Agata Jachowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Czesława Kociara
(główny księgowy)

2025.04.24
rok mies. dzień

Katarzyna Agata Jachowicz
(kierownik jednostki)